



Laporan Auditor Independen
Atas
Laporan Keuangan
BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN
PER 31 Desember 2021 dan 2020

Daftar isi

Uraian	Halaman
Daftar Isi	
Surat Pernyataan Pengurus	i
Laporan Auditor Independen	ii
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2-5
Laporan Arus Kas	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7-15



SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DES 2021

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : KH.Endang Saefuddin, MA.
No.KTP : 3674040511560003
Alamat Kantor : Baznas Kota Tangerang Selatan
Telepon : (021) 2951-1458
Jabatan : Ketua

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN;
2. Laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Amil Zakat (PSAK 109);
3. Semua Informasi dalam :
 - a. laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggungjawab atas system pengendalian internal dalam BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tangerang Selatan, 20 Maret 2022

Atas Nama dan Mewakili Pengurus
BAZNAS Kota Tangerang Selatan


KH. Endang Saefuddin, MA.
Ketua





Kantor Akuntan Publik
Drs. Soeroto Padmodihardjo, CPA
Registered Public Accountants

Laporan Auditor Independen
Nomor.22/SP-KAP/TGR-S/III/2022

Kepada Yth :
Badan Pengurus
BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN
Jl. Benda Barat XIV Blok C-32/ No.8 Pondok Benda
Pamulang, Kota Tangerang Selatan, Banten 15416

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Badan Amil Zakat (Baznas) Kota Tangerang Selatan terlampir yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2021 dan 2020, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelola serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Syariah di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyajikan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika dan merencanakan serta melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis untuk opini audit kami.

Opini

Menurut pendapat kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, laporan posisi keuangan Baznas Kota Tangerang Selatan tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK-ETAP) ISAK Syariah di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
KAP Drs. Soeroto Padmodihardjo, CPA
Pimpinan


Soeroto P. Akuntan
Ijin Praktek No. APR 0129



Tangerang Selatan, 20 Maret 2022

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Posisi Keuangan
Periode 31 Desember 2021 Periode 31 Desember 2020

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	3	2.875.814.437	3.226.436.361
Piutang	4	4.650.000	1.500.000
Uang Dibayar Dimuka	5	-	-
Biaya Dibayar Dimuka	6	-	-
Total Aset Lancar		2.880.464.437	3.227.936.361
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	7	131.420.104	188.417.708
Aset Kelolaan	8	-	-
Total Aset Tidak Lancar		131.420.104	188.417.708
Total Aset		3.011.884.542	3.416.354.069
LIABILITAS			
	9		
Liabilitas Jangka Pendek	9,a	85.845.727	83.972.241
Liabilitas Jangka Panjang	9,b	-	-
Total Liabilitas		85.845.727	83.972.241
SALDO DANA			
Dana Zakat	10	866.975.998	449.853.908
Dana Infak	12	1.333.265.100	2.288.292.989
Dana APBD	14	-	-
Dana Amil	16	725.797.718	594.234.932
Total Aset Neto		2.926.038.816	3.332.381.829
Total Liabilitas & Aset Neto		3.011.884.543	3.416.354.070

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Perubahan Dana Zakat
Periode 31 Desember 2021 Periode 31 Desember 2020

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PENERIMAAN	10		
Penerimaan Zakat Mal Badan		1.757.284.292	1.433.311.204
Penerimaan Zakat Mal Perorangan		148.461.882	127.043.723
Penerimaan Zakat Pertanian		-	-
Penerimaan Zakat Fitrah		15.282.500	60.023.500
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat		4.168.571	-
Total Penerimaan Dana Zakat		1.925.197.245	1.620.378.427
31 Desember 2021	11		
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin		818.105.500	764.841.690
Penyaluran Zakat - Fisabilillah		423.740.000	447.850.000
Penyaluran Zakat - Amil		240.649.656	194.775.149
Penyaluran Zakat - Muallaf		2.500.000	19.187.500
Penyaluran Zakat - Riqab		-	-
Penyaluran Zakat - Gharimin		15.100.000	10.950.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil		7.980.000	3.800.000
Beban Penyusutan Aset Kelolaan Zakat		-	-
Total Penyaluran Dana Zakat		1.508.075.156	1.441.404.339
Surplus Dana Zakat		417.122.090	178.974.088
Penyesuaian			(607.833)
Saldo Awal		449.853.908	271.487.653
Saldo Akhir	11,a	866.975.998	449.853.908

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Perubahan Dana Infak
Periode 31 Desember 2021 Periode 31 Desember 2020

	Catatan 12	2021	2020
PENERIMAAN			
Penerimaan Infak Terikat			
Penerimaan Infak Terikat - Khusus		85.030.693	1.775.345.128
Penerimaan Infak Terikat - Barang		-	-
Penerimaan Infak Terikat - PKBL/CSR		-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Terikat		-	-
Total Penerimaan Infak Terikat		85.030.693	1.775.345.128
Penerimaan Infak Tidak Terikat			
Penerimaan Infak Umum		3.432.094.980	3.530.762.368
Penerimaan Infak Tidak Terikat - Barang		-	-
Penerimaan Infak Tidak Terikat - PKBL/CSR		-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat		9.621.278	-
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya		-	3.000.000
Total Penerimaan Infak Tidak Terikat		3.441.716.258	3.533.762.368
Total Penerimaan Dana Infak		3.526.746.951	5.309.107.496
PENYALURAN	13		
Penyaluran Infak Terikat			
Penyaluran IST Kemanusiaan - Kebencanaan		167.960.000	243.500.000
Penyaluran IST Amil		17.006.139	-
Penyaluran IST lainnya		-	540.000
Total Penyaluran Infak Terikat		184.966.139	244.040.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat			
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Pendidikan		100.000.000	39.900.000
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Kesehatan		362.236.000	1.000.000
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Ekonomi		50.000.000	8.200.000
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Kemanusiaan		783.188.000	367.187.000
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Pendidikan		265.260.000	279.075.000
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Kesehatan		81.916.150	275.509.500
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Ekonomi		135.575.000	50.830.000
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Kemanusiaan		1.077.890.300	3.241.342.750
Penyaluran ISTT Untuk Amil		688.343.252	938.768.477
Penyaluran ISTT Untuk Gharimin		-	5.250.000
Penyaluran ISTT Untuk Fisabilillah - Dakwah/Advokasi		752.400.000	478.800.000
Total Penyaluran Infak Tidak Terikat		4.296.808.702	5.685.862.727

Total Penyaluran Dana Infak		<u>4.481.774.840</u>	<u>5.929.902.727</u>
Defisit Dana Infak	13,a	<u>(955.027.889)</u>	<u>(620.795.231)</u>
Saldo Awal		2.288.292.989	2.909.088.220
Saldo Akhir	13,b	<u>1.333.265.100</u>	<u>2.288.292.989</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Perubahan Dana APBD
Periode 31 Desember 2021 Periode 31 Desember 2020

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PENERIMAAN	14		
Penerimaan Hibah Pemkot		800.000.000	600.000.000
Total Penerimaan Dana APBD		<u>800.000.000</u>	<u>600.000.000</u>
 PENYALURAN	 15		
Hak Keuangan Pimpinan dan Pelaksana		371.400.000	-
Biaya Administrasi Umum		220.359.400	600.000.000
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi		193.238.500	-
Pengembalian ke Kas Daerah		15.002.100	-
Total Penyaluran Dana APBD		<u>800.000.000</u>	<u>600.000.000</u>
 Defisit Dana APBD		<u>-</u>	<u>-</u>
 Saldo Awal		-	
 Saldo Akhir		<u>-</u>	<u>-</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Perubahan Dana Amil
Periode 31 Desember 2021 Periode 31 Desember 2020

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PENERIMAAN	16		
Bagian Amil dari Dana Zakat		240.649.656	194.775.149
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah		705.349.390	938.768.477
Penerimaan Ujrah dari Donatur/Mitra Lain		464.704.238	289.953.000
Penerimaan Amil dari APBD		-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil		5.397.758	-
Penerimaan Amil dari DSKL		-	540.000
Total Penerimaan Dana Amil		1.416.101.042	1.424.036.626
PENYALURAN	17		
Beban Amil/Pegawai		885.408.087	814.719.713
Beban Sosialisasi, Kajian dan Rapat Kerja (RKAT)		114.001.800	125.347.985
		1.500.500	30.157.865
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)			
Beban Pemeliharaan Aset		36.349.500	12.602.500
Beban Administrasi dan Umum		211.180.766	234.768.815
Beban Penyusutan Aset Tetap		71.597.604	105.608.625
Total Penyaluran Dana Amil		1.320.038.257	1.323.205.503
Surplus Dana Amil	17,a	96.062.785	100.831.123
Penyesuaian		35.500.001	
Saldo Awal		594.234.932	493.403.809
Saldo Akhir	17,b	725.797.718	594.234.932

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Baznas Kota Tangerang Selatan
Laporan Arus Metode Tidak Langsung
Periode 31 Desember 2021 Periode 31 Desember

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
ARUS KAS OPERASI			
Surplus Dana Zakat	11,a	417.122.090	178.974.088
Defisit Dana Infak	13,a	(955.027.889)	(620.795.231)
Surplus Dana Amil	17,a	96.062.785	100.831.123
Defisit Dana APBD	16	-	
Penyesuaian :			
Penyusutan Aset Tetap	7,b	71.597.604	105.608.625
Penyusutan Aset Kelolaan		-	
		<u>(370.245.410)</u>	<u>(235.381.395)</u>
Penurunan Piutang	4	(3.150.000)	5.500.000
Penurunan Uang Dibayar Dimuka		-	
Penurunan Biaya Dibayar Dimuka		-	
Penurunan Liabilitas Jangka Pendek		35.500.000	
Jumlah Kas Neto diterima dari aktivitas operasi		<u>(337.895.410)</u>	<u>(229.881.395)</u>
ARUS KAS INVESTASI			
Pembelian Aset Tetap	7,a	(14.600.000)	(10.720.000)
Penjualan Aset Tetap		-	-
Pembelian Aset Kelolaan		-	-
Penjualan Aset Kelolaan		-	-
Jumlah Kas Neto diterima dari aktivitas investasi		<u>(14.600.000)</u>	<u>(10.720.000)</u>
ARUS KAS PENDANAAN			
Kenaikan Liabilitas Jangka Panjang		1.873.486	1.654.326
Jumlah Kas Neto diterima dari aktivitas Pendanaan		1.873.486	1.654.326
Penurunan		<u>(350.621.924)</u>	<u>(238.947.069)</u>
Saldo Awal		<u>3.226.436.361</u>	<u>3.495.383.430</u>
Saldo Akhir		<u>2.875.814.437</u>	<u>3.256.436.361</u>
		-	-

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Baznas Kota Tangerang Selatan
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
Dalam Rupiah Penuh

1. Umum

a. Pendirian

Pengelolaan Zakat Infaq dan Sedekah mengacu pada UU Nomor 23 Tahun 2011 pengganti UU Nomor 38 Tahun 1999 tentang Pengelolaan Zakat dan Keputusan Menteri Agama (KMA) Nomor 581 Tahun 1999 tentang Pelaksanaan UU Nomor 38 Tahun 1999 serta Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam dan Urusan Haji No. D-291 Tahun 2000 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Zakat.

Keputusan Walikota Tangerang Selatan No. 451.12/Kep.281-Huk/2016, tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Tangerang Selatan masa kerja 2016-2021, tertanggal 30 Desember 2016.

b. Visi & Misi

Visi

Visi : “Menjadi BAZNAS tingkat kabupaten/kota yang terbaik dan terpercaya di Indonesia”.

Untuk mencapai Visi tersebut, BAZNAS melaksanakan Misi berikut :

Misi :

1. Mengoptimalkan pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan zakat untuk pengentasan kemiskinan, peningkatan kesejahteraan masyarakat, dan pemordenisasian kesejahteraan sosial;
2. Menerapkan sistem manajemen keuangan yang transparan dan akuntabel berbasis teknologi informasi dan komunikasi kekinian;
3. Menerapkan sistem pelayanan prima kepada seluruh pemangku kepentingan zakat Kota Tangerang Selatan;
4. Mengkoordinasikan LAZ tingkat kota dengan mencapai target-target pengelolaan zakat Kota Tangerang Selatan;
5. Mengutamakan zakat sebagai instrumen pembangunan menuju kota Tangerang Selatan yang cerdas, moderen dan relejius; dengan sumber daya (Amil) yang jujur dan unggul.

c. Program

BAZNAS Kota Tangerang Selatan melaksanakan pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan dana masyarakat berupa dana zakat, dana infaq/sedekah secara profesional dan transparan. Dana yang telah terkumpul didistribusikan berdasarkan skala prioritas dengan memperhatikan prinsip pemerataan, keadilan dan kewilayahan melalui mekanisme konsumtif dan produktif dalam bentuk program, yaitu:

1. Bidang Pendidikan
2. Bidang Ekonomi
3. Bidang Kesehatan
4. Bidang Keagamaan dan Dakwah Advokasi
5. Bidang Kemanusiaan

d. Manajemen

Lampiran SK. Susunan Pengurus Baznas Kota Tangerang Selatan berdasarkan Keputusan Walikota No.451.12/Kep.281-Huk/2016 Tanggal 30 Desember 2016 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Tangerang Selatan 2016-2021, adalah sbb :

Ketua	: KH.Endang Saefuddin, MA.
Ketua I, Bidang Pengumpulan	: Teten Kustiawan
Ketua II, Bidang Distribusi dan pendayagunaan	: H.Muhammad Salbini, Lc
Ketua III, Bidang Perencanaan Keu & Pelaporan	: Drs.H.Ucup Yusuf, M.Pd
Ketua IV, Bidang Admin SDM dan Umum	: H. Mohammad Tohir, SQ
Ketua bidang Pengumpulan	: Tarjuni, S.Pd.I

e. Dana dan Penyalurannya

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh lembaga terdiri dari :

1) Dana Zakat

Merupakan dana yang berasal dari zakat, baik berupa zakat maal maupun zakat fitrah. Zakat maal, sebagaimana ditetapkan dalam fiqh zakat, mencakup zakat emas dan perak, zakat atas pendapatan, zakat pertanian, dan jenis zakat lainnya, baik yang ditunaikan oleh perusahaan atau badan maupun oleh orang pribadi yang sudah menjadi muzakki.

Dana zakat disalurkan sesuai dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fisabilillah, ghorimin, musafir (ibnu sabil), rigob serta amil. Dalam aplikasinya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta kemanusiaan dakwah keagamaan dan advokasi.

Penerimaan zakat diakui pada saat kas atau aset lainnya diterima. Zakat yang diterima dari muzakki diakui sebagai penambah dana zakat. Jika dalam bentuk kas, maka sebesar jumlah yang diterima, jika dalam bentuk non kas maka sebesar nilai wajar aset non kas tersebut. Penentuan nilai wajar aset non kas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya sesuai yang diatur dalam PSAK yang relevan.

Zakat yang diterima diakui sebagai dana amil untuk bagian amil dan dana zakat untuk bagian non amil. Penentuan jumlah atau prosentase bagian untuk masing-masing mustahiq ditentukan oleh amil sesuai dengan prinsip syariah dan kebijakan amil. Jika muzakki menentukan mustahiq yang harus menerima penyaluran zakat melalui amil maka aset zakat yang diterima seluruhnya diakui sebagai dana zakat. Jika atas jasa tersebut amil mendapatkan ujah/fee maka diakui sebagai penambah dana amil.

Jika terjadi penurunan nilai aset zakat non kas, jumlah kerugian yang ditanggung harus diperlakukan sebagai pengurang dana zakat atau pengurang dana amil tergantung dari sebab terjadinya kerugian tersebut. Penurunan nilai aset zakat diakui sebagai pengurang dana zakat, jika terjadi tidak disebabkan oleh kelalaian amil.

Zakat yang disalurkan kepada mustahiq diakui sebagai pengurangan dana zakat sebesar jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas dan jumlah yang tercatat, jika dalam bentuk aset non kas.

2) Dana Pengelola

Dana pengelola dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktivitas pengumpulan, penyaluran dana pengelola digunakan untuk membiayai operasional lembaga, misalnya untuk biaya amil, pengembangan layanan lembaga, sosialisasi, program administrasi, dan biaya operasional lainnya.

3) Dana Non Halal

Dana non halal merupakan dana yang berasal dari pendapatan atas bunga bank konvensional dan sumbangan non halal dari donatur. Penyaluran dana non halal digunakan untuk pembangunan fasilitas umum masyarakat.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Pernyataan Kepatuhan Penyusunan Laporan Keuangan

Pengurus menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2021 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2020 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang telah memenuhi semua persyaratannya.

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan Laporan Keuangan Baznas Kota Tangerang Selatan secara umum mengacu pada Standar Akuntansi Amil Zakat (PSAK No. 109) dengan mempertimbangkan pada Pedoman Akuntansi Organisasi Pengelola Zakat yang diterbitkan oleh Forum Zakat. Laporan Keuangan Baznas terdiri dari: Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember untuk setiap tahunnya. (tahun takwin)

c. Penerimaan dan Pengeluaran Dana

Penerimaan Baznas terdiri dari penerimaan kas, penerimaan bank, dan dana non kas. Penerimaan kas adalah penerimaan langsung dari muzakki yang datang ke kantor Baznas dan diterima oleh kasir. Penerimaan bank adalah penerimaan melalui rekening bank yang dimiliki Baznas. Sedangkan penerimaan dana non kas adalah penerimaan sumbangan berupa barang selain kas dan transfer bank. Dalam pencatatannya, penerimaan dana non kas dinilai oleh tim penilai Baznas dalam nilai rupiah.

d. Basis Akuntansi

Basis Kas, penerimaan dan penyaluran ZIS selain pemanfaatan aset kelolaan.

Basis Akrua, penyaluran zakat dalam bentuk pemanfaatan aset kelolaan dan transaksi pada amil.

e. Kas dan Setara Kas

Kas, Bank dan Deposito berjangka yang jatuh temponya tidak lebih dari tiga bulan dari tanggal perolehannya, diklasifikasikan sebagai kas dan setara kas.

f. Piutang

Piutang disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak akan tertagih.

g. Aset Tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran. Aset tetap yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset tetap dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas pada saat pembayaran hutang murabahah. Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi. Penyusutan aset tetap diperhitungkan dengan metode garis lurus dengan masa ekonomis sebagai berikut :

1. Tanah	Tidak dilakukan penyusutan		
2. Bangunan	10	&	20 Tahun
3. Kendaraan	4	&	8 Tahun
4. Investasi Kantor	4	&	8 Tahun

h. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat ketika telah dihasilkan atau diakui setelah pendapatan tersebut benar-benar diterima. Sedangkan beban diakui pada saat terjadinya.

i. Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Baznas Kota Tangerang Selatan mencatat dan melaporkan setiap transaksi menggunakan satuan mata uang Rupiah. Transaksi dalam mata uang asing yang terjadi sepanjang tahun dicatat berdasarkan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal posisi keuangan, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia. Perbedaan nilai tukar dilaporkan dalam laporan perubahan dana pada periode berjalan.

j. Beban Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan liabilitas kontinjensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah dan beban selama periode pelaporan. Realisasi dapat berbeda dari jumlah yang diestimasi.

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas merupakan uang yang ada ditangan (kasir), tabungan atau giro di bank, dan deposito yang memiliki jatuh tempo rata-rata tiga bulan.

	2021	2020
a Kas		
Kas Zakat	-	45.000.000
Kas Infak	8.599.251	5.000.000
Kas Amil	3.735.149	8.559.715
Kas Hibah	-	-
	12.334.400	58.559.715

c Tabungan Pada Bank		
Bank BNI Syariah Zakat (7095)	304.230.783	429.528.271
Bank Mega Syariah Zakat (4632)	593.958.252	765.097.300
Bank BJB ISTT (8100)	50.186.525	909.140
Bank BTN Syariah ISTT (8289)	24.035.795	24.035.795
Bank Syariah Mandiri ISTT (8383)	315.494.620	570.000.249
Bank BJB Hibah Pemkot (7100)	2.393.640	1.751.841
Bank BJB Syariah Opr (0596) Amil	902.182.683	756.151.639
Bank Syariah Mandiri (7972) ISTT	1.000.000	1.000.000
Bank Mega Syariah (4682) ISTT	32.708.159	1.014.808
Bank Mega Syariah (5630) ISTT	500.435.091	500.091.699
Bank BTN Syariah Lainnya (8169) ISTT	136.854.489	118.295.904
	2.863.480.037	3.167.876.646
	2.875.814.437	3.226.436.361

4. PIUTANG

	2021	2020
Piutang Qardul Hasan Amil	4.650.000	1.500.000
Piutang Qardul Hasan non Amil	-	-
Piutang Penyaluran Dana Zakat	-	-
Piutang Saldo Zakat untuk Operasional Amil	-	-
Piutang Saldo Infak Sedekah untuk Operasional Amil	-	-
Piutang Lain-Lain	-	-
	4.650.000	1.500.000

5. UANG DIBAYAR DIMUKA

	2021	2020
Uang Muka Penyaluran Zakat	-	-
Uang Muka Penyaluran Infak Sedekah	-	-
Uang Muka Operasional Amil	-	-
	-	-

6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2021	2020
Sewa Gedung Dibayar Dimuka	-	-
Biaya Renovasi Gedung Dimuka	-	-
Asuransi Dibayar Dimuka	-	-
Biaya Dibayar Dimuka Lainnya	-	-
	-	-

7. ASET TETAP

	2019			2020	
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	
a Harga Perolehan					
Tanah	-	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-	-
Kendaraan	292.500.000	-	-	292.500.000	
Inventaris	195.523.000	14.600.000	-	210.123.000	
	488.023.000	14.600.000	-	502.623.000	
b Akm. Penyusutan					
Bangunan	-	-	-	-	-
Kendaraan	152.433.333	39.195.833	-	191.629.166	
Inventaris	147.171.959	32.401.771	-	179.573.730	
	299.605.292	71.597.604	-	371.202.896	
c Nilai buku	188.417.708			131.420.104	

8. ASET KELOLAAN

	2019			2020	
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	
a Harga Perolehan					
Aset Zakat	-	-	-	-	-
Aset Infak Sedekah	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b Akm. Penyusutan					
Aset Zakat	-	-	-	-	-
Aset Infak Sedekah	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
c Nilai buku	-			-	

9. LIABILITAS

	2021	2020
a Liabilitas Jangka Pendek		
Titipan/Hutang Penyaluran Dana Zakat	-	-
Titipan/Hutang Penyaluran Dana Infak dan Sedekah Terikat	-	-
Titipan/Hutang Penyaluran Dana Infak dan Sedekah Tidak Terikat	-	-
Hutang Amil Ke Pihak ke 3	-	-
Hutang Amil Dana Zakat	-	-
Hutang Amil Dana Infak Sedekah	-	-
Titipan/Hutang Dana Non Syariah	85.845.727	83.972.241
Hutang Jangka Pendek Lain-lain	-	-
	85.845.727	83.972.241

b Liabilitas Jangka Panjang

Hutang Jangka Panjang	-	-
Hutang Jangka Panjang Lainnya	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

10. PENERIMAAN ZAKAT

	2021	2020
Penerimaan Zakat Mal Badan	1.757.284.292	1.433.311.204
Penerimaan Zakat Mal Perorangan	148.461.882	127.043.723
Penerimaan Zakat Perdagangan	-	-
Penerimaan Zakat Fitrah	15.282.500	60.023.500
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat	4.168.571	-
	<u>1.925.197.245</u>	<u>1.620.378.427</u>

11. PENYALURAN ZAKAT

	2021	2020
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin		
Penyaluran Zakat Untuk Fakir - Pendidikan	101.600.000	105.875.000
Penyaluran Zakat Untuk Fakir - Ekonomi	101.700.000	-
Penyaluran Zakat Untuk Miskin - Pendidikan	235.000.000	658.966.690
Penyaluran Zakat Untuk Miskin - Ekonomi	221.608.000	-
Penyaluran Zakat Untuk Miskin - Kemanusiaan	158.197.500	-
Jumlah	<u>818.105.500</u>	<u>764.841.690</u>
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	423.740.000	447.850.000
Penyaluran Zakat - Amil	240.649.656	194.775.149
Penyaluran Zakat - Muallaf	2.500.000	19.187.500
Penyaluran Zakat - Riqab	-	-
Penyaluran Zakat - Gharimin	15.100.000	10.950.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	7.980.000	3.800.000
Beban Penyusutan Aset Kelolaan Zakat	-	-
	<u>689.969.656</u>	<u>676.562.649</u>

12. PENERIMAAN INFAK

	2021	2020
Penerimaan Infak Terikat		
Penerimaan Infak Terikat - Khusus	85.030.693	1.775.345.128
Penerimaan Infak Terikat - Barang	-	-
Penerimaan Infak Terikat - PKBL/CSR	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Terikat	-	-
	<u>85.030.693</u>	<u>1.775.345.128</u>
Penerimaan Infak Tidak Terikat		
Penerimaan Infak Umum	3.432.094.980	3.530.762.368
Penerimaan Infak Tidak Terikat - Barang	-	-
Penerimaan Infak Tidak Terikat - PKBL/CSR	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat	9.621.278	-
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya	-	3.000.000
	<u>3.441.716.258</u>	<u>3.533.762.368</u>

13. PENYALURAN INFAK**Penyaluran Infak Terikat**

Penyaluran IST Kemanusiaan - Kebencanaan	167.960.000	243.500.000
Penyaluran IST Amil	17.006.139	-
Penyaluran IST lainnya	-	540.000

2021	2020
167.960.000	243.500.000
17.006.139	-
-	540.000
184.966.139	244.040.000

Penyaluran Infak Tidak Terikat

Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Pendidikan	100.000.000	39.900.000
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Kesehatan	362.236.000	1.000.000
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Ekonomi	50.000.000	8.200.000
Penyaluran ISTT Untuk Fakir - Kemanusiaan	783.188.000	367.187.000
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Pendidikan	265.260.000	279.075.000
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Kesehatan	81.916.150	275.509.500
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Ekonomi	135.575.000	50.830.000
Penyaluran ISTT Untuk Miskin - Kemanusiaan	1.077.890.300	3.241.342.750
Penyaluran ISTT Untuk Amil	688.343.252	938.768.477
Penyaluran ISTT Untuk Gharimin	-	5.250.000
Penyaluran ISTT Untuk Fisabilillah - Dakwah/Advokasi	752.400.000	478.800.000

100.000.000	39.900.000
362.236.000	1.000.000
50.000.000	8.200.000
783.188.000	367.187.000
265.260.000	279.075.000
81.916.150	275.509.500
135.575.000	50.830.000
1.077.890.300	3.241.342.750
688.343.252	938.768.477
-	5.250.000
752.400.000	478.800.000
4.296.808.702	5.685.862.727

14. PENERIMAAN DANA APBD

Penerimaan Hibah Pemkot

2021	2020
800.000.000	600.000.000
800.000.000	600.000.000

15. PENYALURAN DANA APBD

Hak Keuangan Pimpinan dan Pelaksana	371.400.000	-
Biaya Administrasi Umum	220.359.400	600.000.000
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi	193.238.500	-
Pengembalian ke Kas Daerah	15.002.100	-

2021	2020
371.400.000	-
220.359.400	600.000.000
193.238.500	-
15.002.100	-
800.000.000	600.000.000

16. PENERIMAAN AMIL

Bagian Amil dari Dana Zakat	240.649.656	194.775.149
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah	705.349.390	938.768.477
Penerimaan Amil dari UPZ	464.704.238	289.953.000
Penerimaan Amil dari APBD	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil	5.397.758	-
Penerimaan Amil dari DSKL	-	540.000

2021	2020
240.649.656	194.775.149
705.349.390	938.768.477
464.704.238	289.953.000
-	-
5.397.758	-
-	540.000
1.416.101.042	1.424.036.626

17. PENYALURAN AMIL

	2021	2020
Beban Amil/Pegawai		
Beban Hak Amil Pokok	512.922.462	632.920.812
Beban Hak Amil Insentif	36.050.000	9.200.000
Beban Hak Amil THR	67.967.700	56.898.901
Beban Hak Amil UPZ (OPD)	104.650.000	101.700.000
Beban Seragam Karyawan	11.250.000	14.000.000
Insentif Relawan Korkel	145.567.925	-
Santunan Kedukaan	7.000.000	-
BPJS Kesehatan	-	-
BPJS Ketenagakerjaan	-	-
	885.408.087	814.719.713
Beban Sosialisasi, Kajian dan Rapat Kerja (RKAT)		
Beban Sosialisasi dan Edukasi	26.211.300	39.533.385
Beban Layanan Muzaki	-	-
Beban Riset Dan Pengembangan	-	-
Beban Perjalanan Dinas	23.903.000	22.831.600
Beban Rapat Karyawan	-	62.683.000
Beban Diklat	63.887.500	300.000
	114.001.800	125.347.985
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		
Beban Telpon/Pulsa/Komunikasi	-	814.515
Beban Air	-	29.343.350
Beban Listrik	-	-
Beban Internet	1.500.500	-
	1.500.500	30.157.865
Beban Pemeliharaan Aset		
Beban Pemeliharaan Kendaraan	17.389.500	12.602.500
Beban Pemeliharaan Gedung	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	18.960.000	-
	36.349.500	12.602.500
Beban Administrasi dan Umum		
Beban Rumah Tangga Kantor	27.213.200	25.362.200
Beban Administrasi Kantor	4.510.000	420.000
Beban Operasional Kantor	109.323.266	5.587.400
Beban Adm Bank	-	8.987.215
Beban Pajak	9.541.300	3.000.000
Beban Biaya Pihak Ketiga (IPL)	-	77.662.000
Beban Sewa Kantor	54.000.000	113.750.000
Beban Biaya BBM	6.593.000	-
	211.180.766	234.768.815
Beban Penyusutan Aset Tetap		
Beban Penyusutan Bangunan	-	-
Beban Penyusutan Kendaraan	39.195.833	58.500.000
Beban Penyusutan Inventaris	32.401.771	47.108.625
	71.597.604	105.608.625